

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

31 март 2024 година



BULGARIAN HOLDING COMPANY PLC.

Съдържание

	Страница
Консолидиран отчет за финансовото състояние	2-3
Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4-5
Консолидиран отчет за паричните потоци	6
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	7-8
Пояснителни бележки към публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние	9-40

Консолидиран отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.03.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
Активи			
Дълготрайни (нетекущи) активи			
Имоти, машини и оборудване	2.1	20 619	20 849
Нематериални дълготрайни активи	2.3	10	9
Инвестиционни имоти		1 225	1 248
Инвестиции в асоциирани предприятия	2.2	11 225	11 269
Дългосрочни финансови активи	2.4	2 793	2 757
		35 872	36 132
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.6	510	528
Финансови активи по справедлива стойност	2.7	5 368	5 369
Финансови активи по амортизирана стойност	2.8	1 474	1 474
Търговски вземания		463	570
Вземания от свързани лица извън групата	2.9	901	591
Други вземания	2.10	411	408
Парични средства	2.11	5 852	6 043
		14 979	14 983
Общо активи		50 851	51 115

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Бележка	31.03.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен (акционерен) капитал	2.13	6 584	6 584
Премиен резерв		7 407	7 407
Преоценъчен резерв	2.13	(585)	(587)
Други резерви		13 559	13 559
Неразпределена печалба от минали години		9 837	10 428
Резултат за периода		(75)	(591)
Неконтролиращо участие		9 909	9 922
Общо собствен капитал		46 636	46 722
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.5	1 273	1 278
Приходи за бъдещи периоди и финансираня		-	4
		1 273	1 282
Краткосрочни пасиви			
Задължения към свързани лица извън групата	2.14	1 102	1 092
Търговски задължения		447	729
Данъчни задължения		302	110
Задължения към персонала и осигурителни институции	2.15	765	777
Други задължения	2.16	326	403
		2 942	3 111
Общо пасиви		4 215	4 393
Общо собствен капитал и пасиви		50 851	51 115

**Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен
доход**

	Бележка	за трите месеца на 2024 '000 лв	за трите месеца на 2023 '000 лв
Приходи от продажби	2.17	4 275	3 352
Други приходи		289	288
Приходи от финансираня		-	51
Разходи за материали		(507)	(827)
Разходи за външни услуги		(600)	(584)
Разходи за персонала	2.15	(2 805)	(2 355)
Разходи за амортизация		(325)	(302)
Други разходи		(31)	(116)
Суми с корективен характер	2.18	(430)	(98)
Финансови приходи	2.19	104	98
Финансови разходи	2.19	(62)	(66)
Резултат преди данъчно облагане		(92)	(559)
Разход/ (Приход) за данък		4	(4)
Резултат за периода		(88)	(563)

Резултат за периода, отнасяща се за:

Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	(75)	(308)
Неконтролиращо участие	(13)	(255)

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (продължение)

Друг всеобхватен доход:

Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени

	за трите месеца на 2024 '000 лв	за трите месеца на 2023 '000 лв
Резултат от преценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	2	(3)
Общо друг всеобхватен доход	2	(3)
Общо всеобхватен доход за периода	(86)	(566)
Общо всеобхватен доход за периода, отнасящ се за:		
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	(73)	(311)
Неконтролиращо участие	(13)	(255)
Общо всеобхватен доход за периода	(86)	(566)
Загуба на акция в лева	(0.01)	(0.05)

Консолидиран отчет за паричните потоци

	Бележки	за трите месеца на 2024 '000 лв	за трите месеца на 2023 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		5 200	4 681
Плащания към доставчици		(2 174)	(2 368)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(2 704)	(2 344)
Други парични потоци от оперативна дейност		(190)	(70)
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност		132	(101)
Инвестиционна дейност			
Плащания за покупка на активи		(93)	(284)
Получени лихви от ценни книжа		42	98
Нетен паричен поток използван в инвестиционната дейност		(51)	(186)
Финансова дейност			
Нетен паричен поток от предоставен заеми		(278)	-
Получени лихви по заеми		3	-
Други парични потоци от финансова дейност		(7)	(15)
Нетен паричен поток използван във финансова дейност		(282)	(15)
Парични средства в началото на периода		6 043	5 961
Резултат от валутна преоценка на парични средства		10	(6)
Нетно увеличение/намаление на парични средства		(201)	(302)
Парични средства в края на периода		5 852	5 653

Консолиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Основ ен Капит ал	Премие н резерв	Преоце нъчен резерв	Други резерви	Неразпре делена печалба	Текущ резулта т	Неконтро лиращо участие	Общо Капи тал
Салдо към 1 януари 2023	6 584	7 407	(617)	13 559	10 918	(490)	10 006	47 367
<i>Резултат за периода</i>	-	-	-	-	-	(591)	(84)	(675)
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	34	-	-	-	-	34
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Общо друг всеобхватен доход	-	-	30	-	-	-	-	30
Общо за периода	-	-	30	-	-	(591)	(84)	(645)
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(490)	490	-	-
Салдо към 31 декември 2023	6 584	7 407	(587)	13 559	10 428	(591)	9 922	46 722

**Консолиран отчет за промените в собствения капитал
 (продължение)**

Всички суми са в '000 лв	Основен Капитал	Преми ен резерв	Преоце нъчен резерв	Други резерви	Неразпр еделена печалба	Текущ резултат	Неконтр олиращо участие	Общо Капи тал
Салдо към 1 януари 2024	6 584	7 407	(587)	13 559	10 428	(591)	9 922	46 722
<i>Резултат за периода</i>	-	-	-	-	-	(75)	(13)	(88)
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Преоценка на финансови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	2	-	-	-	-	2
Общо друг всеобхватен доход	-	-	2	-	-	-	-	2
Общо за периода	-	-	2	-	-	(75)	(13)	(86)
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(591)	591	-	-
Салдо към 31 март 2024	6 584	7 407	(585)	13 559	9 837	(75)	9 909	46 636

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Република България, гр.София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България, град София, ул."Незабравка" № 25.

Акциите на Дружеството са регистрирани на "БФБ – София" АД.

Българска Холдингова Компания АД е холдингово акционерно дружество регистрирано в София. Българска Холдингова Компания АД е правопреемник на Българо-холандски приватизационен фонд АД. Седалището на дружество е в Република България, град София, адресът на управление е гр. София, ул. "Незабравка" No 25.

Телефони : 971 23 91; 971 23 92; e-mail : bhc@bhc-bg.com

Към датата на одобрение на консолидирания отчет дружеството няма открити клонове.

Дружеството е учредено без определен срок.

Няма промяна в наименованието на дружеството или другите средства за идентификация от края на предходния отчетен период.

Дружеството няма крайно предприятие майка на групата.

Дружеството се представлява от „АТП Бухово“ АД с представител Цвета Калуст Калустян-Бакърджиева – изпълнителен директор.

Дружеството е с двустепенна структура на управление – управителен и надзорен съвет.

Членовете на надзорния съвет са : Хараламби Борисов Анчев, „Българска компания за текстил“ АД с представител Бойко Борисов Биров и „Индустириален бизнес център“ АД с представител Десислава Николова Филчева.

Членовете на управителния съвет са: „Инкомс инструменти и механика“ АД с представител Георги Петров Богданов, „АТП Бухово“ АД с представител Цвета Калуст Калустян-Бакърджиева и Ирина Михайлова Молерова.

Основният капитал в консолидирания отчет на Дружеството е в размер на 6 584 хил. лв.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които Българска холдингова компания АД участва; финансиране на дружества, в които Българска холдингова компания АД участва.

2 Пояснителни бележки**2.1 Имоти, машини и оборудване**

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДА	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Към 1 януари 2023 г.							
Отчетна стойност	3 709	24 199	10 439	892	4 618	767	44 624
Натрупана амортизация и безценка	-	(10 051)	(8 961)	(801)	(3 921)	-	(23 734)
Балансова стойност	3 709	14 148	1 478	91	697	767	20 890
За 2023 г.							
Новопридобити активи	-	412	588	152	280	-	1 432
Начислена амортизация за периода	-	(638)	(281)	(33)	(192)	-	(1 144)
Отписани активи	-	-	(36)	(144)	(377)	(318)	(875)
Отписана амортизация	-	-	36	144	366	-	546
Балансова стойност	3 709	13 922	1 785	210	774	449	20 849
Към 31 декември 2023 г.							
Отчетна стойност	3 709	24 611	10 991	900	4 521	449	45 181
Натрупана амортизация и обезценка	-	(10 689)	(9 206)	(690)	(3 747)	-	(24 332)
Балансова стойност	3 709	13 922	1 785	210	774	449	20 849
За 2024 г.							
Новопридобити активи	-	11	40	-	18	2	71
Начислена амортизация за периода	-	(165)	(75)	(12)	(49)	-	(301)
Балансова стойност	3 709	13 768	1 750	198	743	451	20 619
Към 31 март 2024 г.							
Отчетна или преоценена стойност	3 709	24 622	11 031	900	4 539	451	45 252
Натрупана амортизация и обезценка	-	(10 854)	(9 281)	(702)	(3 796)	-	(24 633)
Балансова стойност	3 709	13 768	1 750	198	743	451	20 619

2.2 Асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	31.03.2024 '000 лв	участие %	31.12.2023 '000 лв	участие %
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	11 225	24.88%	11 269	24.88%
	11 225		11 269	

Инвестициите в асоциирани предприятие са отразени във финансовите отчети на Дружеството по метода на собствения капитал.

Печалби и загуби от асоциирани предприятия по метода на собствения капитал

Име на асоциираното предприятие	за трите месеца на 2024 '000 лв	за трите месеца на 2023 '000 лв
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	(44)	48
	(44)	48

2.3 Нематериални дълготрайни активи

	Права върху интелектуал ната собственост ‘000 лв	Програмни продукти ‘000 лв	Общо ‘000 лв
Към 1 януари 2023 г.			
Отчетна стойност	57	61	118
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(49)	(106)
Балансова стойност	-	12	12
За 2023 г.			
Начислена амортизация за периода	-	(3)	(3)
Балансовата стойност	-	9	9
Към 31 декември 2023 г.			
Отчетна стойност	57	61	118
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(52)	(109)
Балансова стойност	-	9	9
За 2024 г.			
Новопридобити активи	-	2	2
Начислена амортизация за периода	-	(1)	(1)
Балансовата стойност	-	10	10
Към 31 март 2024 г.			
Отчетна стойност	57	63	120
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(53)	(110)
Балансова стойност	-	10	10

2.4 Дългосрочни финансови активи

	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Общо:	2 793	2 757

Дългосрочните финансови активи отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории в зависимост от вида на инвестицията:

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Корпоративни облигации	1 791	1 758
Държавни ценни книжа	406	403
	2 197	2 161

Финансовите активи на стойност 1 791 хил. лв. към 31.03.2024 г. представляват корпоративни облигации емисия ISIN: US780082AD52 с падеж 27.01.2026 г. Същите се отчитат по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Приходите от лихви се признават по метода на ефективната лихва, а в отчета за финансовото състояние са посочени по справедлива стойност, като изменението в справедливата стойност се отчита в друг всеобхватен доход. Лихвените плащания са два пъти годишно – на 27.01 и на 27.07 всяка година.

Финансовите активи на стойност 406 хил.лв. към 31.03.2024 г. представляват ДЦК емисия XS2536817211 с падеж 23.09.2029 г. Същите се отчитат по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Приходите от лихви се признават по метода на ефективната лихва, а в отчета за финансовото състояние са посочени по справедлива стойност, като изменението в справедливата стойност се отчита в друг всеобхватен доход. Лихвените плащания са един път годишно – на 23.09 всяка година.

След направени анализи на очаквани кредитни загуби на финансовите активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, ръководството е преценило, че същите се доближават до нула. Поради това Дружеството не е признало провизия за обезценка за очаквани кредитни загуби към 31.03.2024 г. и към 31.12.2023 г

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
“Полимери” АД	344	344
“Рекорд” АД	6	6
Инвестиционни бонове	30	30
“Индустириален бизнес център” АД	434	434
“Диамант” АД	3	3
„БИТКО Лизинг” АД	120	120
Други	6	6
	943	943

Обезценка на „Диамант“ АД	(3)	(3)
Обезценка на „Полимери“ АД	(344)	(344)
	(347)	(347)
	596	596

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 31.03.2024 г. са на стойност 596 хил. лв.

Акциите на “Индустриален бизнес център” АД са на стойност 434 хил. лв. и на „БИТКО Лизинг” АД са на стойност 120 хил.лв. Същите не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата им стойност. Групата счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им.

Останалите финансовите активи на разположение за продажба са отразени по справедлива стойност, която е борсовата цена на ценните книжа за последния официален работен ден на “БФБ-София” АД към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Поради индикации за обезценка, инвестициите в „Диамант“ АД са обезценени.

Дружеството е извършило обезценка на акции на „Полимери” АД, което се дължи на откриване на производство по несъстоятелност на дружеството.

2.5 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, отразени по пасивния метод и използвайки данъчни ставки от 2024 - 10% (2023 –10%), могат да бъдат представени като:

	31.03.2024 Базисна Сума '000 лв	31.03.2024 Данъчен Ефект '000 лв	31.12.2023 Базисна Сума '000 лв	31.12.2023 Данъчен Ефект '000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	169	17	169	17
Обезценка на финансови активи	1 627	163	1 627	163
Обезценка на материали запаси	66	7	66	7
Разходи, представляващи доходи на местни физ.лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	558	56	558	56
Преценка на корпоративни облигации	44	4	44	4
Отсрочени данъчни активи		247		247
ДВР в резултат на прилагане на метода на собствения капитал	(9 559)	(956)	(9 603)	(961)
Разлика в данъчната и счетоводна балансова стойност на ДМА	(5 470)	(547)	(5 470)	(547)
Обезценка на финансови активи държани за търгуване	(176)	(17)	(174)	(17)

Отсрочени данъчни пасиви	(1 520)	(1 525)
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	(1 273)	(1 278)

2.6 Материални запаси

	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Материали	224	244
Стоки	183	179
Продукция	68	67
Незавършено производство	35	38
	510	528

2.7 Финансови активи по справедлива стойност

	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Държавни ценни книжа	2 024	2 025
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата държани от/в следните дружества		
„Парк хотел Москва АД	2 279	2 279
“Индустриален бизнес център”	877	877
„БИРА“ АД	73	73
“Нора“ АД	15	15
“Вамо” АД	1	1
“Инкомс Телеком Холдинг” АД	1	1
„София инвест брокеридж“ АД	113	113
	5 383	5 384
Обезценка на „Нора“ АД	(15)	(15)
	5 368	5 369

Държавните ценни книжа на стойност 2 024 хил.лв. емисия BG2040210218 с падеж 29.09.2025 г., са класифицирани в групата на финансовите активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, поради намерението на ръководството да не ги държи до настъпване на падежа им и за получаване на печалба вследствие на краткосрочните колебания в цената им. Ефективният доход от лихви се определя на база фиксиран лихвен процент. Лихвите се признават като финансови приходи, прилагайки метода на начислението.

Останалите финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата

им стойност. Дружеството счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им, с изключение на акциите в „Нора“ АД, чиято справедлива стойност е оценена на 0 хил. лв. (2023 г.: 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

2.8 Финансови активи по амортизирана стойност

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	1 474	1 474
	1 474	1 474

Предоставените парични средства в банки са с падеж шест месеца и дванадесет месеца.

2.9 Вземания от свързани лица извън групата

Краткосрочните вземания от свързани лица в размер на 901 хил. лв. към 31.03.2024 г. (591 хил. лв. към 31.12.2023 г.) включват:

Вземания по продажби:

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
„БЕСТ“ АД	278	246
„БИКК“ АД	314	314
„БХК“ АД	31	31
	623	591

Вземания по заеми:

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
„БТЦ“ АД	278	-
	278	-

Ръководството на дружеството регулярно преглежда вземанията от свързани лица като извършва обезценка за очаквана кредитна загуба.

2.10 Други вземания

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Вземания по лихви по ДЦК	79	64
Разходи за бъдещи периоди	107	30
Вземания по съдебни спорове	146	144
Разчети за гаранции	2	2
Предоставени депозити	29	29
Разчети по застраховане	13	25
Вземания от бюджета	6	104
Други	29	10
	411	408

Справедливата стойност на тези краткосрочни финансови активи не е определяна за всеки актив по отделно, тъй като се счита, че преносната им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

2.11 Парични средства

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Парични средства в банки	5 718	5 831
Парични средства в брой	134	212
	5 852	6 043

Финансови активи, класифицирани по изискванията на МСФО 9 по балансова стойност:

31.03.2024 31.12.2023

Финансови активи	Бележ-ки	МСФО 9		
		категория	'000 лв	'000 лв
Държавни ценни книжа, външен пазар; Корпоративни облигации	Бел 4.4 Дългосрочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг	406	403
		всеобхватен доход	1 791	1 758
Инвестиции в капиталите на други дружества, обявени за продажба	Бел 4.4 Дълго-срочни	Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг	566	566
		всеобхватен доход		
Инвестиционни бонове	Бел 4.4 Дългосрочни	Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	30	30
Други дългосрочни финансови активи	Бел 4.4 дългосрочни		2 793	2 757
Дължавни ценни книжа, вътрешен пазар	Бел 4.7 Краткосрочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	2 024	2 025
Инвестиции в капиталите на други дружества, отчитани по справедлива стойност в печалбите и загубите	Бел 4.7 Краткосрочни	Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	3 344	3 344
Бел 4.7 общо	Бел 4.7 Краткосрочни		5 368	5 369
Депозити над 6 мес. - инвестиции на падеж	Бел 4.8 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	1 474	1 474
Вземания от свързани лица	Бел 4.9 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	901	591
Парични средства и еквиваленти	Бел 4.11 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	5 852	6 043
			16 388	16 234

2.12 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 31.03.2024 г. са емитирани от правителството на Република България на вътрешния и външния пазар. Те могат да бъдат представени по следния начин:

Държавни ценни книжа емитирани на вътрешния пазар:

№ на емисията	вид на валутата	падеж	номинална стойност	
BG 2040210218	EUR	29.09.2025 г.	1 000 000.00	
Краткосрочни финансови активи, държани за търгуване			31.03.2024	31.12.2023
			‘000 лв	‘000 лв
Справедлива стойност емисия BG 2040210218			<u>2 024</u>	<u>2 025</u>

Държавни ценни книжа емитирани на външния пазар:

№ на емисията	вид на валутата	падеж	номинална стойност	
XS 2536817211	EUR	23.09.2029 г.	200 000.00	
Дългосрочни финансови активи на разположение за продажба			31.03.2024	31.12.2023
			‘000 лв	‘000 лв
Справедлива стойност емисия XS2536817211			<u>406</u>	<u>403</u>

Държавните ценни книжа емисия XS 2536817211 са класифицирани в групата на финансовите активи по амортизирана стойност. Избран е методът за отчитане по справедлива стойност като разликите от преоценките се отчитат в собствения капитал (преоценъчен резерв).

Държавните ценни книжа са дългови ценни книжа, издавани и гарантирани от държавата. Всички български ДЦК са гарантирани от Република България и се считат за нискорисков или безрисков инструмент.

Кредитен риск – Държавните ценни книжа се характеризират с много нисък кредитен риск, поради високия кредитен рейтинг на емитентите им. Държавата като емитент на дълг се ползва с най-голямо доверие от инвеститорите в сравнение с

другите издатели на облигации поради малкия риск от фалит и изпадане в състояние на невъзможност да обслужва задълженията си.

Ликвиден риск - Ликвидният им риск е незначителен, тъй като те са сред най-ликвидните финансови инструменти, търгувани на българския финансов пазар.

Пазарен риск - Този риск се определя от лихвената политика на държавата, водената от Министерство на финансите фискална политика, цялостното развитие на икономиката и вътрешния капиталов пазар и състоянието и тенденциите на международните финансови пазари.

Цените на държавните ценни книжа се променят главно в резултат на измененията на лихвените проценти.

Дружеството не е използвало съдебни решения и допускания при преценката за преоценката на държавните ценни книжа.

2.13 Капитал

Акционерен капитал

	31.03.2024	31.12.2023
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	6 583 803	6 583 803
Брой акции напълно платени	6 583 803	6 583 803

Няма юридически и физически лица, които да са крайно контролиращи поотделно или заедно, с договорно споразумение.

Преоценъчен резерв (движение през периода)

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Корпоративни облигации и ДЦК	2	34
Начислен отсрочен данък	-	(4)
Преоценъчен резерв, нетно от данък	2	30

2.14 Задължения към свързани лица извън групата

Към датата на съставяне на финансовия отчет краткосрочните задълженията към свързани предприятия представляват:

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по продажби	128	119
Задължения по заеми	360	360
Задължения по лихви	536	531
Задължения по депозити	35	35
Други задължения	43	47
	1 102	1 092

2.15 Персонал

Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

	за трите месеца на 2024	за трите месеца на 2023
	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	(2 342)	(1 947)
Разходи за социални осигуровки	(463)	(408)
	(2 805)	(2 355)

Задължения към персонала и осигурителни институции

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по неизползвани отпуски и възнаграждения към персонала	591	645
Задължения за социални осигуровки	174	132
	765	777

2.16 Други задължения

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	2	-
Разчети за гаранции	114	153
Разчети с министерства	11	48
Разчети по депозити	163	167
Разчети по застраховане	5	6
Други	31	29
	326	403

2.17 Приходи от продажби

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 31.03.2024 год. са в размер 4 275 хил.лв. (3 352 хил. лв. към 31.03.2023г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

	за трите месеца на 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
Приходи от продажби на продукцията	286	318
Приходи от продажби на стоки	1 202	804
Приходи от продажби на услуги	2 787	2 230
	4 275	3 352

2.18 Суми с корективен характер

	за трите месеца на 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
Балансова стойност на продадените активи	(433)	(80)
Изменение на запасите на готова продукцията и незавършено производство	3	(18)
	(430)	(98)

2.19 Финансови приходи и разходи

	за трите месеца на 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	54	50
Приходи от лихви	54	50
Разходи за лихви, свързани с:		
- лихви по предоставени кредити	(6)	(3)
Разходи за лихви	(6)	(3)
Приходи от лихви, нетно	48	47

Други финансови приходи и разходи

Преценка на финансови активи, нетно	(1)	(6)
Приходи/ разходи от асоциирани предприятия	(44)	48
Резултат от промяна във валутните курсове	50	(43)
Други финансови разходи	(11)	(14)
Други финансови разходи, нетно	(6)	(15)

2.20 Сделки със свързани лица извън групата

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

Сделки със свързани предприятия извън групата

	за трите месеца на 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
Продажба на услуги		
- продажба на услуги от “Индустриален бизнес център” АД	3	4
- продажба на услуги от “БЕСТ” АД	56	56
- продажба на услуги от “БТЦ” АД	13	5
	72	65

Покупки на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Индустриален бизнес център” АД	23	23
- покупка на услуги от „БЕСТ” АД	26	31
	49	54

Салда към края на периода

	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Вземания от свързани лица извън групата:		
- други предприятия	901	591
	901	591
Задължения към свързани лица извън групата:		
- други предприятия	1 102	1 092
	1 102	1 092

2.21 Предприятия в групата

Име на дъщерното дружество	31.03.2024 '000 лв	участие %	31.12.2023 '000 лв	участие %
„БИРА“ АД	5 007	99.16%	5 007	99.16%
„Бистрец“ АД	278	85.56%	278	85.56%
„ТЕ Сливен“ АД	69	85.27%	69	85.27%
„АТП Бухово“ АД	7	70.34%	7	70.34%
„Елпром АНН“ АД	195	85.96%	195	85.96%
„ТЕ Плевен“ АД	236	68.32%	236	68.32%
„Парк хотел Москва“ АД	10 729	42.05%	10 729	42.05%
	16 521		16 521	

2.22 Отчитане по сегменти

Водещите отрасли в консолидирания портфейл на холдинга са:

Финанси- „Българска холдингова компания“ АД

Хотелиерство и ресторантьорство - "Парк- хотел Москва" АД и "Аугуста-91" АД – дъщерно дружество на „Българска холдингова компания“ АД чрез „Парк-хотел Москва“ АД ;

Търговия и услуги- „Търговия на едро – Сливен“ АД, „Търговия на едро – Плевен“ АД, "Българска Индустриална Компания" АД, „Инкомс инструменти и механика „АД, „Българска лизингова компания“ ЕАД, „Българска импресарско-рекламна агенция“ АД, „АТП Бухово“ АД, „Бистрец" АД и "Модтрико" АД

Производство - "Елпром АНН "АД

Българска Холдингова Компания АД
Публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние
31 март 2024 г.

2.23 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2023г. до 31.03.2024г.

На 22.01.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен отчет към 31.12.2023г.

На 20.02.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен консолиран отчет към 31.12.2023г.

На 22.03.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен индивидуален отчет за 2023г.

2.24 Основни параметри на консолидирания финансов отчет към 31.03.2024г.

“Българска холдингова компания” АД на консолидирана основа е реализирала приходи в размер на 4 624 хил. лева към 31.03.2024 г., което представлява увеличение от около 23.60 % в сравнение със същия период на 2023 г.

Делът на финансовите приходи е 2.25 %, които представляват приходи от лихви от финансови активи в размер на 54 хил. лв. Положителните разлики от промяна на валутни курсове са в размер на 50 хил.лв.

Нетните приходи от продажби са в размер на 4 564 хил.лв. и относителен дял от 98,70 %.

Към 31.03.2024 г. в дружеството на консолидирана основа са извършени разходи в размер на 4 716 хил. лева, които са разпределени както следва: 0,38 % от тях са финансови разходи и 99,62 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 18 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 6 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 1 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 11 хил.лв. Делът от загубата на асоциирани предприятия е в размер на 44 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 4 698 хил. лв. и включват разходи за амортизации, разходи за осигуровки, разходи за заплати, разходи за материали, разходи за външни услуги и други разходи.

Финансов резултат на дружеството на консолидирана база

В дружеството на консолидирана база към 31.03.2024г. е налице отрицателен финансов резултат след данъчно облагане в размер на **88 хил. лв.** като загубата на икономическата група е **75 хил.лв.**, а загубата на малцинственото участие – **13 хил.лв**

Активи на дружеството на консолидирана база

Дълготрайните активи заемат 70,54 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 20 619 хил. лв.

Нематериални дълготрайни активи в размер на 10 хил.лв

Инвестиционни имоти в размер на 1 225 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 14 018 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия- 11 225 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в други дружества- 596 хил.лв., корпоративни облигации – в размер на 1 791 хил.лв. и ДЦК- в размер на 406 хил.лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 29,46 % и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия извън групата – 901 хил. лв.

Парични средства - в размер на 5 852 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – 6 842 хил. лв., които представляват инвестиции в държавни ценни книжа, участия в други дружества и парични средства от депозити в банки

Материални запаси в размер на 510 хил. лв

Търговски вземания в размер на 463 хил.лв.

Други вземания в размер на 411 хил. лв.

Пасиви на дружеството на консолидирана база

Собственият капитал на дружеството към 31.03.2024 г. е в размер на 36 727 хил. лв. или 72,22% от общата сума на пасивите на дружеството и е разпределен както следва:

- Основен капитал – 6 584 хил.лв.
- Премии от емисия – 7 407 хил.лв.
- Резерв от последващи оценки на активите и пасивите – (585) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 9 837 хил.лв.
- Резултат от текущия период – 75 хил.лв. загуба

Неконтролиращо участие- 9 909 хил.лв. (19,47% от общата сума на пасивите)

Дългосрочните пасиви – 1 273 хил.лв (2,50% от общата сума на пасивите) включват пасиви по отсрочени данъци.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 2 942 хил. лв. (5,78 % от общата сума на пасивите). Те включват задълженията към свързани предприятия извън групата в размер 1 102 хил. лв., търговски задължения в размер на 447 хил.лв., задължения към персонала и осигурителни предприятия в размер на 765 хил. лв. Данъчните задължения са в размер на 302 хил.лв. Други задължения в размер на 326 хил.лв.

2.25 Описание на основните рискове

Кредитен риск

Рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна като не успее да изплати задължението.

Ликвиден риск

Рискът, че дружеството ще срещне трудност при изпълнение на задължения, свързани с финансови пасиви.

Валутен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

2.26 Информация за сключени сделки със свързани и/или заинтересовани лица

За периода от 01 януари до 31 март 2024 г. „Българска холдингова компания“АД е страна по сделки със свързани лица с предмет на дейност предоставяне на счетоводни и юридически услуги и отдаване под наем.

Информация за тези сделки може да се види в т.2.21.

**2.27 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода
от 01.01.2024г. до 31.03.2024г.**

През периода от 01 януари до 31 март 2024 г. не са възникнали съществени
вземания и /или задължения на консолидирана основа.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията,
посочени в чл. 100о¹, ал. 4 от ЗГПЦК.

Съставител: _____

/ М. Кълчишков /

Изпълнителен

директор: _____

/ Ц. Бакърджиева /

